

ŠILUTĖS LOPŠELIS-DARŽELIS „ŽIBUTĖ“

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Cintjoniškių g. 3, 99128 Šilutė, tel.(8 441) 6 22 54 el.p.silutezibute@gmail.com
Duomenys kaupiami ir saugojami Juridinių asmenų registre, kodas 190687584

2023 METŲ III KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 m. lapkričio 9 d.

I. BENDROJI DALIS

1. Duomenys apie šį finansinių ataskaitų rinkinį parengusį viešojo sektoriaus subjektą.

Šilutės lopšelis-darželis „Žibutė“ buvo įregistruota 1994 m. lapkričio 8 d. VĮ Registrų centre, rejestro Nr. 079015, įstaigos kodas 190687584, steigėjas Šilutės rajono savivaldybės taryba. Pagrindinė veikla ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas. Informacija apie biudžetines ir finansines ataskaitas pateikiama internetinėje svetainėje www.silutezibute.lt.

2. Tarpinis ataskaitinis laikotarpis

Tarpinio ataskaitinio laikotarpio pabaiga sutampa su kalendorinių metų trečio ketvirčio pabaiga, todėl informacija pateikiama nuo ataskaitinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos, t. y. nuo 2023-01-01 iki 2023-09-30.

3. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

4. Informacija apie įstaigos filialus ar struktūrinius vienetus

Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

5. Informacija apie įstaigos vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį

Įstaigoje per 2023 metų trečią ketvirtį vidutiniškai dirbo 52 darbuotojai.

6. Svarbios sąlygos, kurios veikia įstaigą ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą.

Svarbių sąlygų, turinčių įtakos įstaigos veiklai nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Įstaiga apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas
- Kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

Įstaigos apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti įstaigos vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti įstaigos finansinę būklę bei veiklos rezultatus.

Įstaiga, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi apskaitos principais, kurie yra nurodyti 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“: subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.

Ataskaitose pateikiama informacija apie įstaigos veiklos finansavimo šaltinius, finansavimo būklę ir jos pokyčius, galimybes finansuoti savo veiklą, vykdyti įsipareigojimus, pajamų ir sąnaudų pobūdį ir rezultatus.

III. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Ilgalaikis turtas.

Ilgalaikis materialus ir nematerialus turtas apskaitomas įsigijimo savikaina. Ilgalaikis materialus turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

2. Trumpalaikis turtas.

Atsargos apskaitomos įsigijimo savikaina. Inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose. Atsargų likutis, tai maisto produktų likutis 1076 eurai (pastaba Nr.3).

3. Gautinos sumos už paslaugas, tėvų skolos susidarė 7821 eurai (pastaba Nr.7).

4. Sukauptos gautinos sumos susidarė skolos tiekėjams iš biudžeto 2397 eurai ir su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 96948 eurai (pastaba Nr.7).

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje banko sąskaitų likučiai 4248 eurai (pastaba Nr.5).

6. Finansavimo sumos.

Įstaigos finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai: iš valstybės biudžeto 104550 eurų, iš savivaldybės biudžeto 266465 eurai ir iš kitų šaltinių 3223 eurų (pastaba Nr.6).

7. Trumpalaikiai įsipareigojimai.

Tiekėjams mokėtinos sumos už paslaugas sudarė 2397 eurai, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 96949 eurai, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai - tėvų permokos 82 eurai (pastaba Nr.7 ir Nr.8).

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

1. Informacija pateikta pagal 2023 metų rugsėjo 30 dienos duomenis, o palyginamoji pagal 2022 metų rugsėjo 30 dienos duomenis. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga gavo įplaukų už vaikų maitinimą. Pagrindinės veiklos pajamos yra didesnės nei pagrindinės veiklos sąnaudos. (pastaba Nr.8)

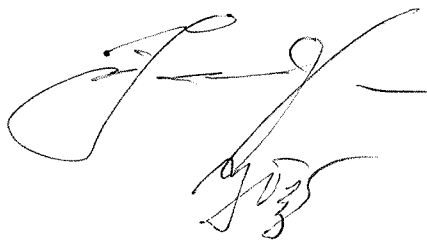
2. Perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 10520 eurai (pastaba Nr.9)

3. Šilutės lopšelio-darželio „Žibutė“ restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas nenumatomas.

4. Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

5. Per laikotarpį nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos iki finansinių ataskaitų sudarymo dienos reikšmingų įvykių, kurie šiuo metu ar ateityje galėtų turėti įtakos įstaigos veiklai, nebuvo.

Direktorė



Indrė Sprainė

Vyriausioji buhalterė

Irena Vinčienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės

190687584, Cintijoniškių g.3, Šilutė

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

Šilutės lopšelis-darželis "Žibutė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. lapkričio 9 d. Nr. 3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		371.696	350.039
I.	Nematerialusis turtas	1		
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	371.696	350.039
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		323.048	327.913
II.3.	Infrastruktūros statiniai		14.400	15.332
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		33.206	3.075
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.042	225
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			3.494
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	3	112.490	83.740
I.	Atsargos		1.076	1.100
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1.076	1.100
I.3.	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4.	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4		
III.	Per vienus metus gautinos sumos		107.166	79.159
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			

III.3.	Gautinos finansavimo sumos			
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	7	7.821	5.303
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		99.345	73.856
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	4.248	3.481
	IŠ VISO TURTO:		484.186	433.779
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6	374.238	351.989
I.	Iš valstybės biudžeto		104.550	83.246
II.	Iš savivaldybės biudžeto		266.465	266.385
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		3.223	2.358
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		99.428	74.010
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	7	99.428	74.010
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos	7	2.397	7.032
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	8	80.752	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		16.197	66.824
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		82	154
F.	GRYNASIS TURTAS		10.520	7.780
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	9	10.520	7.780
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2.740	2.481
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7.780	5.299
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		484.186	433.779

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo

(parašas)

Indrė Sprainė
(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Irena Vinčienė
(vardas ir pavardė)

Šilutės lopšelis-darželis "Žibutė"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190687584, Cintijoniškių g.3, Šilutė

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

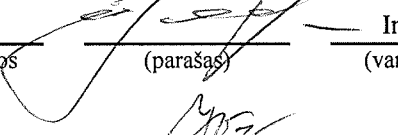
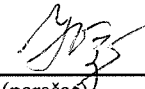
2023 m. lapkričio 9 d. Nr. 3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	8	885.603	718.475
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		823.505	666.273
I.1.	Iš valstybės biudžeto		305.776	282.933
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		515.151	379.739
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.948	2.372
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		630	1.229
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	8	62.098	52.202
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		62.098	52.202
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		882.863	715.923
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		733.326	602.921
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		9.022	8.161
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		31.117	22.225
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		797	1.606
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		94.327	67.668
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		14.274	13.342
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	9	2.740	2.552
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			

E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		2.740	2.552
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2.740	2.552
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

_____ Direktorė (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)	 _____ (parašas)	_____ Indrė Sprainė (vardas ir pavardė)
_____ Vyriausioji buhalterė (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))	 _____ (parašas)	_____ Irena Vinčienė (vardas ir pavardė)

ŠILUTĖS LOPŠELIS-DARŽELIS „ŽIBUTĖ“
(Istaigos pavadinimas)

Šilutės rajono savivaldybės administracijos

Biudžeto ir finansų skyriui

Kam: Finansuojančiosios institucijos pavadinimas, adresas

PAŽYMA DĖL FINANSAVIMO SUMŲ

2023-10-17 Nr.3

Šilutė

(sudarymo vieta)

Ataskaitinis laikotarpis: **2023-01-01/2023-09-30**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota sukauptų finansavimo pajamų:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Finansavimo sumų paskirtis	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Valstybės funkcija	Programa	Suma, Eur
1.	Biudžeto lėšos	Išlaidos (savarank.f)	Kitoms išlaidoms	09.01.01.01	Ugdymo kokybės ir sporto plėtros programa	67994,64
2.	Biudžeto lėšos	Išlaidos (Mok..l.)	Kitoms išlaidoms	09.01.01.01	Ugdymo kokybės ir sporto plėtros programa	31303,20

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota gautinų finansavimo sumų:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Finansavimo sumų paskirtis	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Valstybės funkcija	Programa	Suma, Eur
1.	Biudžeto lėšos	Išlaidos	Kitoms išlaidoms	09.01.01.01	Ugdymo kokybės ir sporto plėtros programa	0

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota gautų finansavimo sumų:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Finansavimo sumų paskirtis	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Valstybės funkcija	Programa	Suma, Eur
1.	Biudžeto lėšos	Išlaidos (savarank.f)	Kitoms išlaidoms	09.01.01.01	Ugdymo kokybės ir sporto plėtros programa	493745,00
2.	1493 lėšos	Išlaidos	Kitoms išlaidoms	09.01.01.01	Ugdymo kokybės ir sporto plėtros programa	38797,92
3.	Biudžeto lėšos	(Mok.l.) Išlaidos	Kitoms išlaidoms	09.01.01.01.	Ugdymo kokybės ir sporto plėtros programa	269731,00

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota gražintinų finansavimo sumų:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Finansavimo sumų paskirtis	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Valstybės funkcija	Programa	Suma, Eur
1.	Valstybės lėšos	Išlaidos	atsargoms	-	nemokamas maitinimas	0

Vyr. buhalteris: Irena Vinčienė